

ПОЯСНЕНИЯ (уточнены)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «АДАМАНД»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АДАМАНД» (ООО «АДАМАНД») (далее – Организация) зарегистрировано 10.05.2023 МИФНС №2 Ленинградской области, ОГРН 1234700011336, ИНН 4706060143, КПП 470601001. Адрес местонахождения: 188653, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г. Всеволожск, Христиновский пр-кт, д.83 к.2,п.14-Н оф.11.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Хмельницкий Андрей Станиславович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Хмельницкий Андрей Станиславович, действующий на основании Решение № 1 от 03.05.2023
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Производство мебели для офисов и предприятий торговли ОКВЭД 31.01
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Организация применяет систему налогообложения УСН Доходы 6%.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены **в тысячах рублей**.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

 - инвестиции организации в ценные бумаги;

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов, в случае признания долга сомнительным относит его на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в

течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету

4. Основные показатели деятельности организации.

- 4.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 1741 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 9478 тыс. руб. Убыток по результатам 2025 года составил 1846 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 1312 тыс. руб.
- 4.2. По стр. 1240 Формы 1 отражена текущая дебиторская задолженность: выданный аванс поставщику – 85 тыс. руб., долг заказчика – 34 тыс. руб, и переплата ЕНП и страховых взносов ФСС в сумме 5,2 тыс. руб.
- 4.3. По стр 1410 Формы 1 отражен долг по договору займа от учредителя 2798 тыс. р.
- 4.4. По стр. 1520 Формы 1 отражена текущая кредиторская задолженность: начислен налог к уплате УСН –8,2 тыс, страховые взносы 7,4 тыс. руб., зарплата за декабрь к выплате 16,6 тыс. руб.
- 4.5. На 31.12.2025 у Организации нет просроченной задолженности перед поставщиками и бюджетом.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности нет.

31 марта 2026 г.

Генеральный директор _____ Хмельницкий А.С.